

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
územního samosprávného celku**

Název ÚSC:

Bory

IČO:

00 29 40 55

Zpráva je určena pro zastupitelstvo obce

Jména osob provádějících přezkoumání:

Ing. Zdeněk Novotný, auditor

Ing. Alois Veselý, asistent auditora

Místo přezkoumání: úřad obce Bory

Přezkoumání proběhlo ve dnech: 6.-7.9.2007 a 4.2.2008

Přezkoumávaný rok: 2007

Provedli jsme přezkoumání hospodaření obce Bory za rok 2007 na základě údajů o ročním hospodaření obce. Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán obce. Naší úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a auditorskými směrnici Komory auditorů České republiky. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nesplňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Přezkoumání hospodaření zahrnovalo ověření údajů o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů, údajů o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti, údajů o peněžních operacích týkajících se cizích a sdružených prostředků a prostředků poskytnutých z Národního fondu a dalších

prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv. Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví obce a nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří obec. Předmětem ověřování bylo rovněž zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu, stav pohledávek a nakládání s nimi, ručení za závazky fyzických a právnických osob, zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob, zřizování věcných břemen k majetku územního celku. Při přezkoumání bylo ověřeno dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, soulad vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Při přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Upozorňujeme na nedostatek vlastních zdrojů – finančních prostředků.

Podíl pohledávek na rozpočtu ÚSC:	2,69
Podíl závazků na rozpočtu ÚSC:	3,17
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	7,47
Výše dluhové služby v % (bez položky 8114 - kontokorent):	18,76
Připomínky k závěrečnému protokolu a návrhu zprávy obec nemá.	

Vyhotoveno dne 5.2.2008

Ing. Zdeněk Novotný, auditor

Číslo osvědčení: 1131

Podpis:

HB AUDITING, s.r.o. Žďár nad Sázavou, Dolní 1730/25

Číslo osvědčení: 078

Razítko a podpis jednatele:

Přílohy: Účetní výkazy

Datum předání zprávy: 5.2.2008



HB AUDITING, s.r.o.
Dolní 1730/25
591 01 Žďár nad Sázavou
IČO: 60 11 32 19
DIČ: CZ60113219